

Wm. Tofte Family Foundation

c/o Advokat Peter M. Andersen
Bernstorffsvej 204, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 73 19 82 16

Årsrapport 2018

Godkendt på bestyrelsesmødet den 26. juni 2019

Dirigent:





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	11
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Wm. Tofte Family Foundation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

København, den 26. juni 2019
Bestyrelse:

.....
Karen Deth
formand

.....
Steen Asger Deth



.....
Peter M. Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Wm. Tofte Family Foundation

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Wm. Tofte Family Foundation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26. juni 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Lissen Fagerlin Hammer
statsaut. revisor
mne27747



Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Wm. Tofte Family Foundation
Adresse, postnr., by	c/o Advokat Peter M. Andersen Bernstorffsvej 204, 2920 Charlottenlund
CVR-nr.	73 19 82 16
Stiftet	16. oktober 1999
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Karen Deth, formand Steen Asger Deth Peter M. Andersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Sydbank

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er:

- 1) at yde støtte til efterkommere af Vilhelm Peter Tofte og ægtefælle Elise Johanne Tofte.
- 2) at yde støtte til personer i eller uden for Danmark efter bestyrelsens frie beslutning ved etablering af forretning, erhvervelse af ejendom, uddannelse - herunder studierejser og andre udlandsophold - ægteskabsindgåelse, opførelse af bolig til eget brug samt andre tilfælde, hvor det vil være af særlig betydning for den pågældende. En tildeling er ikke afhængig af trang.
- 3) Almennyttige formål i ind- eller udland efter bestyrelsens frie beslutning. Da fondens midler i videst muligt omfang reelt skal anvendes i overensstemmelse med ovennævnte bestemmelser, påhviler det til stadighed bestyrelsen at foretage udlodninger, der i ringest muligt omfang inddrages af fiskale myndigheder. Ingen skal ved domstolene kunne rejse krav på hjælp fra fonden, idet alene bestyrelsen afgør, hvem der skal komme i betragtning ved uddeling af fondens midler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens omsætning i 2018 udgør 257.127 kr. mod 257.127 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2018 udviser et underskud på 2.725 kr. mod et overskud på 15.274 kr. sidste år, og fondens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 539.530 kr.

Redegørelse for god Fondsledelse

Fondens bestyrelse har forholdt sig til det sæt af "anbefalinger for god fondsledelse", som er udarbejdet af Regeringens Erhvervsfundsudvalg, og indeholdt i årsregnskabsloven § 77a. Der er udarbejdet 16 anbefalinger.

Anbefalingerne for god Fondsledelse af december 2014 kan rekvireres på Komitéen for god Fondsledelse hjemmeside:

<https://godfondsledelse.dk/sites/default/files/anbefalingerforgodfondsledelse.pdf>

Fonden forholder sig til de enkelte anbefalinger, som det fremgår af nedenstående skema.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Som en mindre familiefond er dette punkt mindre relevant for Fonden. Ikke desto mindre har bestyrelsen besluttet, at Fondens bestyrelsesformand i givet fald udtaler sig på Fondens vegne - om muligt efter forudgående drøftelse i bestyrelsen.	
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1. Overordnede opgaver og ansvar		

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<p>2.1.1. Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.</p>		<p>Fondens primære aktiver består af tre ejerlejligheder, der alle er udlejet. Fondens likviditet har de senere år været under pres i en grad, som ikke har muliggjort, at Fonden har kunnet uddele midler. Bestyrelsen har siden 2016 tilsikret balance mellem Fondens indtægter og udgifter. Fonden forventes først om nogle år tilvejebragt sådant økonomisk råderum, at der vil blive mulighed for uddelinger.</p>
<p>2.2. <i>Formanden og næstformanden for bestyrelsen</i></p>		
<p>2.2.1. Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.</p>	<p>Bestyrelsesformanden planlægger, tilrettelægger og gennemfører bestyrelsesmøderne sammen med Fondens administrator.</p>	
<p>2.2.2. Det anbefales, at hvis bestyrelsen - ud over formandshvervet - undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.</p>	<p>Som en mindre familiefond er dette punkt mindre relevant for Fonden. Arbejdsdelingen i bestyrelsen beskrevet i bestyrelsens forretningsorden.</p>	
<p>2.3. <i>Bestyrelsens sammensætning og organisering</i></p>		
<p>2.3.1. Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.</p>		<p>Som en mindre familiefond med kun ganske få aktiver, er dette punkt mindre relevant for Fonden. Hertil kommer, at bestyrelsens sammensætning er fastlagt i Fondens fundats.</p>
<p>2.3.2. Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</p>		<p>Som en mindre familiefond med kun ganske få aktiver, er dette punkt mindre relevant for Fonden. Bestyrelsens sammensætning er i øvrigt fastlagt i Fondens fundats.</p>

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<p>2.3.3. Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse - sammenholdt med behovet for kontinuitet - og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.</p>		<p>Som en mindre familiefond med kun ganske få aktiver, er dette punkt mindre relevant for Fonden. Hertil kommer, at bestyrelsens sammensætning er fastlagt i Fondens fundats.</p>
<p>2.3.4. Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer. Se den fulde anbefaling på godfondsledelse.dk.</p>	<p>Som en mindre familiefond med kun ganske få aktiver, er dette punkt mindre relevant for Fonden. Ledelsesberetningen i Fondens årsrapport er der kort redegjort for de af punkterne omkring bestyrelsesmedlemmer, som skønnes relevante.</p>	
<p>2.3.5. Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.</p>		<p>Ikke relevant for Fonden, da Fonden ikke har dattervirksomheder og ikke planlægger sådanne.</p>
<p><i>2.4. Uafhængighed</i></p>		
<p>2.4.1. Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Se den fulde anbefaling på godfondsledelse.dk</p>	<p>Sammensætningen af Fondens bestyrelse sikrer permanent minimum ét uafhængigt medlem.</p>	
<p><i>2.5. Udpegningsperiode</i></p>		
<p>2.5.1. Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.</p>		<p>Iht. Fondens fundats er udpegningsperioden 5 år.</p>
<p>2.5.2. Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>		<p>Som en mindre familiefond er dette punkt mindre relevant for Fonden. Gennemsnitsalderen i Fondens bestyrelse udgør p.t. omkring 53 år.</p>
<p><i>2.6. Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</i></p>		

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<p>2.6.1. Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.</p> <p>2.6.2. Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.</p>		<p>Som en mindre familiefond med kun ganske få aktiver, er dette punkt mindre relevant for Fonden.</p> <p>Som en mindre familiefond med kun ganske få aktiver, er dette punkt mindre relevant for Fonden. Administrators arbejde består primært i almen fondsadministration - forberedelse, tilrettelæggelse og gennemførelse af bestyrelsesmøder i samarbejde med Fondens formand, påse overholdelse af lovgivningen, påse overholdelse af frister, påse økonomi, herunder udarbejdelse af drifts- og likviditetsbudgetter, rådgivning af Fonden/bestyrelsen, bistand i forbindelse med aflæggelse af årsrapport, korrespondance med Fondens revisor, Erhvervsstyrelsen samt administrator af Fondens ejerlejligheder m.v.</p>

3. Ledelsens vederlag

<p>3.1. Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.</p>	<p>Det faste vederlag til Fondens bestyrelse udgør - og har siden Fondens stiftelse udgjort - 0 kr., selvom Fondens fundats giver mulighed for rimelig vederlæggelse af Fondens bestyrelsesmedlemmer.</p>
<p>3.2. Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.</p>	<p>Fonden oplyser vederlaget til administrator i Fondens årsrapport.</p>



Ledelsesberetning

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Fondens uddelingspolitik følger fondens fundats. På grund af fondens likviditet har fonden ikke foretaget uddelinger i regnskabsåret 2018.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af fondens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Fonden forventer et resultat for 2019 på niveau med 2018. Likviditetsvirkningen fra driften i 2019 forventes at være 0 kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Nettoomsætning	257.127	257.127
	Andre eksterne omkostninger	-218.709	-200.428
	Bruttoresultat	38.418	56.699
2	Personaleomkostninger	0	0
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.142	-26.142
	Resultat før finansielle poster	12.276	30.557
	Finansielle indtægter	74	92
	Finansielle omkostninger	-15.075	-15.375
	Resultat før skat	-2.725	15.274
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-2.725	15.274
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-2.725	15.274
		-2.725	15.274

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.182.100	1.208.242
		<u>1.182.100</u>	<u>1.208.242</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.182.100</u>	<u>1.208.242</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	123	3.472
		<u>123</u>	<u>3.472</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	988	1.275
		<u>988</u>	<u>1.275</u>
	Likvide beholdninger	111.476	59.806
	Omsætningsaktiver i alt	<u>112.587</u>	<u>64.553</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.294.687</u>	<u>1.272.795</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	300.000	300.000
	Overført resultat	239.530	242.255
	Egenkapital i alt	<u>539.530</u>	<u>542.255</u>
	Gældsforpligtelser		
4	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	534.760	557.965
	Anden gæld	67.640	67.640
		<u>602.400</u>	<u>625.605</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	23.207	23.006
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.232	73.364
	Skyldig fondsskat	0	11
	Modtagne forudbetalinger fra lejere	41.318	8.554
		<u>152.757</u>	<u>104.935</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>755.157</u>	<u>730.540</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.294.687</u>	<u>1.272.795</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Eventualaktiver
- 6 Sikkerhedsstillelser
- 7 Nærtstående parter



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Grundkapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	300.000	242.255	542.255
Overført via resultatdisponering	0	-2.725	-2.725
Egenkapital 31. december 2018	<u>300.000</u>	<u>239.530</u>	<u>539.530</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wm. Tofte Family Foundation er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder under hensynstagen til bestemmelserne i Lov om erhvervsdrivende fonde.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra udlejning indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter alle omkostninger vedrørende drift af ejendommen, herunder skatter og afgifter, forsikringer og vedligeholdelse i det omfang disse omkostninger ikke dækkes af lejer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Fondsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede er 0, både i 2018 og 2017.

Vederlag til bestyrelse og administrator:

Vederlag til bestyrelsen for 2018 udgør 0 kr. (2017: 0 kr.)

Vederlag til administrator for 2018 udgør 48.354 kr. (2017: 34.910 kr.)

Vederlag til administrator er specificeret i noten for nærtstående parter.

3 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2018	1.624.967
Kostpris 31. december 2018	1.624.967
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	416.725
Årets afskrivninger	26.142
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	442.867
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.182.100</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser m.v. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 6.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 442 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

5 Eventualaktiver

Fonden har pr. 31. december 2018 et udskudt skatteaktiv, der er opgjort til 244 t.kr. Skatteaktivet er ikke indregnet i årsrapporten, idet tidspunktet for anvendelse er usikkert.

6 Sikkerhedsstillelser

For engagement med långivere er der stillet følgende sikkerheder: Realkreditinstitut har pant i ejendommen Helgesensgade 1, 2.tv., 2100 København Ø.

Til sikkerhed for Ejerforening Sortedamshus er tinglyst ejerpantebreve på samlet 113 t.kr. i fondens ejendomme.

Offentlig ejendomsværdi for fondens ejendomme udgør tkr 4.650 pr. 1/10 2018

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Nærtstående parter

Fonden har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Nærtstående part	Grundlag for nærtstående part	Indhold af transaktion	2018 kr.
Transaktioner med nærtstående parter			
Peter M. Andersen	Administrator	Administrationshonorar for 2018	48.354
Mellemværende med nærtstående parter			
Peter M. Andersen	Administrator	Administrationshonorar for 2018	48.354

Bestyrelsen

Karen Vibeke Deth
formand
Produktionskoordinator
Tiltrådt i bestyrelse: 2018
Seneste valg til bestyrelse: 2018
Udløb af aktuel valgperiode: 2023
Bestyrelseshonorar: 0.

Steen Asger Deth
IT-ansvarlig
Tiltrådt i bestyrelse: 2016
Seneste valg til bestyrelse: 2016
Udløb af aktuel valgperiode: 2021
Bestyrelseshonorar: 0.

Peter Michael Andersen
Advokat (H)
Tiltrådt i bestyrelse: 2015
Seneste valg til bestyrelse: 2015
Udløb af aktuel valgperiode: 2020
Bestyrelseshonorar: 0.